



REGNSKABSSERVICE

With Workwear ApS

CVR-nr.: 38 94 38 55

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2021

Kasper Bekhorst With
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	With Workwear ApS Grydemosevej 217A 3000 Helsingør CVR-nr.: 38 94 38 55 Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Kasper Bekhorst With
Bank	Arbejdernes Landsbank
Stiftelsesdato	18. september 2017
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2020
Første regnskabsår	18. september – 31. december 2017

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære formål er at udøve virksomhed med salg af beklædningsdele, og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter. I løbet af regnskabsåret er den globale Corona krise med Covid-19 opstået. Selskabets omsætning er som følge heraf faldet, men der er opnået kompensation herfor fra statens hjælpepakker, som opvejer en del af tabet.

Udvikling i regnskabsåret

Sidste års investering har været en succes og selskabet leverer i år et flot overskud, til trods for Corona krisen.

Selskabets resultat vurderes som værende tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 for With Workwear ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, 24. maj 2021

Direktion

Kasper Bekhorst With

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for With Workwear ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil flyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af vare og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb, fremmed arbejde og andre direkte omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv..

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlig myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Moderselskabet Withs Holding IVS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Withs Holding IVS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under ”tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	135.813	-154.690
1 Personaleomkostninger	19.550	12.863
3+4 Afskrivninger	23.602	8.508
Andre driftsomkostninger	7.000	0
Resultat af primær drift	85.661	-176.061
Finansielle indtægter	435	549
Finansielle omkostninger	24	68
Resultat før skat	86.072	-175.580
2 Skat af årets resultat	20.262	-36.960
Årets resultat	65.810	-138.620
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	65.810	-138.620
Disponeret	65.810	-138.620

Balance 31. december

Aktiver

Note	2020	2019
Goodwill	64.286	0
3 Immaterielle anlægsaktiver	64.286	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.590	16.478
4 Materielle anlægsaktiver	47.590	16.478
Deposita	5.700	5.700
Finansielle anlægsaktiver	5.700	5.700
 Anlægsaktiver	 117.576	 22.178
Færdigvarer og handelsvarer	163.140	29.640
Varebeholdninger	163.140	29.640
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	63.034	13.722
Periodeafgrænsningsposter	1.786	1.751
Udskudt skatteaktiv	19.250	39.512
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	400	400
Tilgodehavender	84.470	55.385
 Likvide beholdninger	 83.918	 6.496
 Omsætningsaktiver	 331.528	 91.521
 Aktiver i alt	 449.104	 113.699

Balance 31. december
Passiver

Note	2020	2019
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	1.532	-64.278
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	41.532	-24.278
Kreditinstitutter i øvrigt	7.198	3.284
Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.604	15.204
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	197.263	95.906
2 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	57.507	23.583
Kortfristet gæld	407.572	137.977
Gæld	407.572	137.977
Passiver i alt	449.104	113.699

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	19.550	12.000
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	863
	<u>19.550</u>	<u>12.863</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	20.262	-36.960
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>20.262</u>	<u>-36.960</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Årets tilgang	75.000	0
Årets afgang	0	0
	<u>75.000</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december	<u>75.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	10.714	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>10.714</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>10.714</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>64.286</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2020	2019
4 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	25.525	25.525
Årets tilgang	79.000	0
Årets afgang	35.000	0
Anskaffelsessum 31. december	69.525	25.525
Afskrivninger 1. januar	9.047	539
Årets afskrivninger	12.888	8.508
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	21.935	9.047
Regnskabsmæssig værdi 31. december	47.590	16.478

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	40.000	-64.278	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	65.810	0
Egenkapital 31. december	40.000	1.532	0

Selskabskapitalen består af 40.000 anparter af kr. 1.

6 Særlig poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget Covid-19 kompensation for i alt t.kr. 92, som indgår i resultatopgørelsen under bruttofortjenesten.